



Registratienummer:	RVO11.0097	Portefeuillehouder:	S.C.G.M. den Dulk-Winder
Van afdeling:	Concernstaf	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none">• Programmarekening 2010• Verslag van bevindingen van accountant••
Behandelend ambtenaar:	C.G.M. Klaver		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8269		
E-mail adres:	k.klaver@denhelder.nl		
Onderwerp:	Programmarekening 2010		

Gevraagd besluit:

1. De programmarekening 2010 vast te stellen.
2. Het nadelig resultaat 2010 van € 4.007.000 mln. vast te stellen en ten laste te brengen van de algemene reserve
3. De niet bestede budgetten 2010 ad € 754.000 ten laste te brengen van de algemene reserve en over te hevelen naar 2011.
4. Het niet bestede budget 2010 van € 16.000 inhuur derden griffie niet over te hevelen.

Publiekssamenvatting

Hierbij doen wij u de (concept) programmarekening 2010 toekomen. Uitgangspunt is de programmabegroting 2010 met inachtneming van de wijzigingen zoals deze o.a. via de 1^e en 2^e programmarapportage zijn vastgesteld. Het jaarverslag gaat in op de vragen: Wat hebben we bereikt? Wat hebben we hiervoor gedaan? Wat heeft het gekost?

Belangrijke financiële afwijkingen tussen begroting (na wijziging) en realisatie zijn binnen elk programma toegelicht. Tevens is per programma zichtbaar welke mutaties in de reserves plaats vinden.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de programmarekening 2010 (programmaverantwoording en jaarrekening) aan. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid.

Beoogd maatschappelijk resultaat

In de programmarekening is opgenomen de programmaverantwoording bestaande uit de dertien programma's. In elk programma staat vermeld, wat wilde we bereiken, wat we hebben bereikt, wat we daarvoor hebben gedaan en wat heeft het gekost.

Kader

De programmarekening 2010 is het verantwoordingsdocument van het college van burgemeester en wethouders aan de gemeenteraad voor het in 2010 gevoerde inhoudelijke en financiële beleid. Op grond van dit document wordt na aanvaarding door de raad aan het college decharge verleend.

Argumenten

Met de behandeling en vaststelling van de programmarekening wordt invulling gegeven aan de verantwoordingsplicht van het college en de controletaak van de raad.

Maatschappelijk draagvlak

Financiële consequenties

A. Concept programmarekening 2010

De jaarrekening sloot met een positief saldo van € 5,2 miljoen. Na de balansdatum van 31-12-2010 is een drietal mutaties verwerkt van in totaal € 9,2 miljoen waardoor de jaarrekening nu sluit met een nadelig saldo van € 4,0 miljoen. Deze drie mutaties zijn:

- Ter dekking van de kosten van bodemsanering Willemsoord is een storting in de risicovoorziening bodemsanering gedaan van € 2,8 miljoen
- Er is € 5,6 miljoen gestort in een risicovoorziening claim Willemsoord bestaande uit een bedrag van € 4,2 miljoen voor gerealiseerde verliezen vanaf 2002 en een bedrag van € 1,4 miljoen voor een verwacht verlies op de afwikkeling van te ontvangen subsidies.
- In het kader van de grondexploitatie is voor de locatie OS&O (Huisduinerkwartier) een aanvullende voorziening getroffen van € 750.000 om gemaakte en nog te maken kosten af te dekken.

In onderstaand overzicht zijn de begrote en werkelijke cijfers over het jaar 2010 weergegeven.

Bedragen x € 1.000 Programma	Begroting 2010		Rekening 2010	Verschil gewijzigde begroting - rekening
	Oorspronkelijk	Na wijziging		
Totaal lasten	157.945	173.481	168.807	4.674
Totaal baten	-78.538	-84.394	-81.493	-2.901
Saldo lasten en baten	79.407	89.087	87.314	1.773
Algemene dekkingsmiddelen	-78.153	-81.180	-76.029	-5.151
Resultaat voor bestemming	1.254	7.907	11.285	-3.378
Totaal mutaties reserves	-2.048	-8.590	-7.278	-1.312
Resultaat na bestemming	-794	-683	4.007	-4.690

Het verschil tussen het begrote positieve resultaat van € 683.000 en het negatieve rekeningresultaat van € 4.007.000 bedraagt € 4.690.000. In de programmarekening zijn de verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekeningcijfers 2010 per programma toegelicht.

B. Voorstel resultaatbestemming 2010

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat vindt plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld. Gebruikelijk is dat het rekeningssaldo wordt verrekend met de algemene reserve.

Budgetoverheveling

Over het rekeningresultaat moet nog worden opgemerkt dat een aantal budgetten ten opzichte van de begroting niet is aangewend. Het gaat om posten met een totaalbedrag van € 0,8 miljoen. De hierbij behorende activiteiten en werkzaamheden worden in 2011 uitgevoerd. De (restant)budgetten worden overgeheveld naar 2011.

De volgende voorstellen voor budgetoverheveling zijn gedaan:

Productnr. en omschrijving	Voorstel	Bedrag
001 Raad	Onderzoek rekenkamercommissie Zeestad en Sociale Veiligheid	19.000
017 Voorlichting	Citymarketingplan	100.000
076 Raadsgriffie	Inhuur derden	16.000
201 Civiele kunstwerken	Brug achter het Gemini-ziekenhuis	48.000
215 Wegenonderhoud	Renovatie deklaag Korvetstraat	146.000
215 Wegenonderhoud	Herinrichting Westgracht	50.000
311 Economische stimulering	Onderzoek gebiedsontwikkeling haven	95.000
311 Economische stimulering	Verbetering ontsluiting Tesohaven/kruispunt Molenplein	77.000
471 Lokaal onderwijsbeleid	Naschoolse activiteiten in wijken en buurten waar brede scholen zijn gevestigd	45.000
Buurt- en representatief		
575 groen	Renovatie Timorpark fase 4 en 5	67.000
821 Stedelijke vernieuwing	CultuurMakelaar	42.000
838 Bouwvergunningen	Inpassen handhavingmodule en projectbegeleiding vergunningverlening	20.000
1307 FB team service-huisvesting	Brandveiligheidsvoorzieningen en arbo-aanpassingen stadhuis	20.000
1307 FB team service-huisvesting	Brandveiligheid stadhuis	25.000
		770.000

In het Presidium is een voorstel aan de orde gekomen voor inhuur derden griffie. Dit voorstel past niet binnen het kader van budgetoverheveling. Om deze reden stelt het college voor de € 16.000 niet in de resultaatbestemming mee te nemen.

Deze voorstellen zijn getoetst aan het vastgestelde kader voor budgetoverheveling:

- Het moet gaan om voorgenomen activiteiten die niet (volledig) in het begrotingsjaar konden worden uitgevoerd en;
- In het volgende begrotingsjaar zijn voor het alsnog uitvoeren van deze activiteiten onvoldoende middelen beschikbaar en;
- Het minimumbedrag is € 10.000.

Communicatie

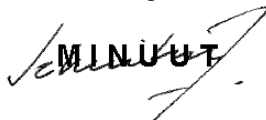
Via persbericht

Realisatie

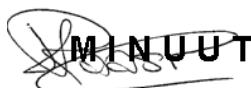
Wij stellen u voor conform bijgevoegd conceptbesluit de programmarekening 2010 van de gemeente Den Helder vast te stellen, tot bestemming van het saldo te besluiten en akkoord te gaan met de budgetoverhevelingen.

Den Helder, 10 mei 2011

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,


MINUUT

burgemeester
Koen Schuiling


MINUUT

secretaris
H. Raasing